



LUNDS
UNIVERSITET

2023-09-21

Dnr STYR 2023/1807

Sektionen Ekonomi
Filip Bengtsson

EOS-anvisning för budget 2024

En totalbudget för 2024 ska upprättas i EOS. Fakultetskanslierna meddelar särskilda fakultetsgemensamma anvisningar inklusive vilken dag budgeten ska vara klar.

Förutsättningar

För budgetarbetet gäller följande gemensamma förutsättningar:

- Primulakörningen i september utgör underlag i personaluppgiften.
- En generell löneuppräknings är inlagd med uppräknings 4,83% och avser avtalsperioder från 1 oktober 2023 till och med 31 december 2024. Procentsatsen för löneuppräknings är en uppskattad beräkning.
- Anläggningstillgångar registrerade till och med den 30 september i Raindance utgör underlag för budgetering av avskrivningar. Framtida avskrivningar för Budget 2024 uppdateras i EOS 11 oktober 2023.
- Budget 2023 kommer att uppdateras med fördelningsbaser och universitetsgemensamma kostnader under vecka 38.
- Det är inte möjligt att sätta en gemensam sista dag för när inlånad personal ska vara klar eftersom rapporteringstidpunkten varierar mellan fakulteterna. När uppgiften Budget inlånad personal är klarmarkerad hos dig är det inte längre möjligt för andra kostnadsställen att låna ut personal till dig. Försök att hålla denna uppgift öppen så länge det är möjligt. Starta lämpligen budgetarbetet med att göra eventuella ändringar i personaluppgiften avseende den personal som lånas ut.
- Gemensamma kostnader ovanliggande nivåer rapporteras in i EOS av fakultetskansliet (institutionskansliet för verksamheter med fyra nivåer). Om det inte önskas särskild påläggsprocent på verksamhet 54, måste fördelningsbas flyttas till övrig utbildning.

Lönebikostnader

Procentsatser för lönebikostnader (LBK) 2024:

- 56,74 % för personer födda 1966 och senare.
- 55,5 % för personer födda 1958 - 1965
- 34,29 % för personer födda 1955 – 1957
- 28,08 % för personer födda före 1955

När budget för 2024 öppnar är inte LBK uppdaterade enligt tabell ovan pga. begränsningar i systemet.

Följande procentsatser för LBK finns i budget 2024 när processen öppnar.

- 56,74 % för personer födda 1988 och senare
- 56,1 % för personer födda 1958 – 1987.
- 34,29 % för personer föddes 1957 och tidigare.

Korrigerings i EOS kommer att göras inom några veckor. När LBK är uppdaterade i EOS kommuniceras detta via ett ekonomimeddelande.

Fördelning stödverksamhet - funktioner

- I tidigare budgetar har vi uppmärksamats på att funktionsindelningen av stödverksamheten inte alltid blivit korrekt. Tänk på att alla de kostnader som hör ihop med personalen ska ha samma fördelning, t.ex. ekonomiadministratörens kostnader för drift, lokaler och eventuella avskrivningar ska fördelas på samma sätt som lönen. Alla övriga kostnader ska fördelas till lämplig funktion. Läs mer i EOS-guiden för budget.
<https://www.ekonomiwebben.lu.se/mitt-arbete/system-och-manualer/eos>

Bilaga till fullkostnadskalkyl

Bilaga till fullkostnadskalkyl ska skrivas ut från EOS och skickas till fakultetskansliet i direkt anslutning till den dag budgeten ska vara klar. Skriv ut bilagan från menyn verksamhetsrapporter i EOS.

Innan bilagan till fullkostnadskalkylen skickas iväg ska du

- Kontrollera budgeterade belopp för institutionsgemensamma kostnader (läs: avdelningsgemensamma kostnader om avstämningsnivån för indirekta kostnader är avdelning). Verkar beloppen rimliga, t.ex. jämfört med föregående år? Är inget glömt, t.ex. stödverksamhetens lokalkostnader?
- Kontrollera budgeterad påläggsbas för indirekta kostnader. Verkar basen rimlig, t.ex. jämfört med föregående år och kända framtida förändringar? Är all verksamhet budgeterad, dvs. är alla kostnader för kärnverksamheten med i påläggsbasen? Om du inte har budgeterat särskilt pålägg för uppdragsutbildning så ska det inte heller finnas kostnader från ovanliggande nivåer fördelade direkt till den verksamheten. Vid behov kan fakultetskansliet flytta över kostnaderna till utbildning.

- Kontrollera framräknade påläggsprocent för indirekta kostnader. Verkar procentsatserna rimliga, t.ex. jämfört med föregående år och kända framtida förändringar? Om du har fördelat indirekta kostnader särskilt till uppdragsutbildning så ska pålägget som räknas fram bli lägre än det för utbildning.
- I de fall kärnverksamheten ska debiteras direkta lokalkostnader med schablon (trigger) ska även rapporten 309a. Påläggsprocent lokalkostnader skrivs ut ur EOS och skickas med till fakultetskansliet. Kontrollera att beloppen stämmer med den summa som är budgeterad för icke verksamhetspecifika lokalkostnader (lokalhyra och lokalservice).
- Skriv ut ovan nämnda rapporter, skriv eventuell kommentar samt skriv under med din namnteckning.
- Tänk på att du måste skriva ut och skicka in en ny Bilaga till fullkostnadskalkyl och rapport 309a. Påläggsprocent lokalkostnader om något i budgeten ändras som påverkar påläggsprocenten (t.ex. ändrade belopp på verksamhet 91 eller i påläggsbasen för kärnverksamheten).

Support

Kontakta fakultetskanslierna eller sektionen Ekonomi för frågor, se kontaktlistan i EOS-portalen. Sektionen Ekonomi kontaktas via supportformuläret, <https://forms.eken.lu.se>. Välj kategori ”Budget och Prognos”.

Övrigt

Klarmarkera uppgifter

Samtliga uppgifter i budgetarbetet ska klarmarkeras, även de där det inte gjorts några inmatningar.

Manual

Guide för Budget finns på hemsidan <http://www.ekonomiwebben.lu.se/for-mitt-arbete/system-och-manualer/eos>.
